

# Diplomado en Defensa Fiscal



DIVISIÓN DE  
EXTENSIÓN  
UNIVERSITARIA

**Fecha:** Del 31 de marzo al 18 de agosto de 2023

**Hora:** 18:00 hrs. a 22:00 hrs.

**Modalidad:** Presencial o en Línea

**Duración:** 72 horas

**COSTO**

**\$15,660**

incluyen IVA

## DIRIGIDO A:

Contadores, Abogados, Licenciados en Administración y Economía, candidatos a laborar en el área fiscal, empresarios y en general a las personas interesadas en la actualización o en la práctica fiscal integral.

## ENFOQUE DEL DIPLOMADO:

Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales en vigor, bajo un riguroso estudio y práctica de los métodos y procedimientos que permitan establecer una estrategia de defensa fiscal y prevenir los efectos de las trasgresión de las normas fiscales.

|   |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Horas totales: 72 horas</b>          |                 |                 |                 |
| <b>Módulo 1</b>                         | <b>Módulo 2</b> | <b>Módulo 3</b> | <b>Módulo 4</b> |
| <b>4 horas por semana - 18 sesiones</b> |                 |                 |                 |

| <b>Módulos</b>  | <b>Objetivo General</b>   | <b>Temario</b>   |
|---|---|--|
| <b>MÓDULO 1<br/>ELEMENTOS<br/>CONSTITUCIONALES<br/>PARA LA DEFENSA<br/>FISCAL</b> | Al finalizar el Diplomado, el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales en vigor, que se establecen en las leyes fiscales y administrativas para defensa de los contribuyentes, sus intereses y su patrimonio. | <ol style="list-style-type: none"><li><b>1. Marco Constitucional.</b><ol style="list-style-type: none"><li>1.1. Jerarquía de Leyes.</li><li>1.2. Parte dogmática de la Constitución Federal.<ol style="list-style-type: none"><li>1.2.2. Contenido de las garantías constitucionales.</li><li>1.2.2. Garantías de Seguridad Jurídica: análisis de los artículos 8, 14, 16, 17, 22 y 28, Constitucionales.</li><li>1.2.3. Principios de las garantías constitucionales.</li><li>1.2.4. Importancia de los derechos humanos en el ámbito fiscal.</li><li>1.2.5. El Poder Judicial como defensor de la Constitución.</li><li>1.2.6. Medios de interpretación de las Leyes.</li></ol></li><li>1.3. Control de concentrado de la norma.<ol style="list-style-type: none"><li>1.3.3. Control difuso.</li></ol></li><li>1.4. Teoría del acto administrativo:<ol style="list-style-type: none"><li>1.4.1. Requisitos de los actos de molestia.</li><li>1.4.2. Requisitos de los escritos y/o promociones en materia fiscal, análisis de los artículos 18, 18-A y 19 del C.F.F.</li><li>1.4.3. Requisitos de las actas circunstanciadas.</li><li>1.4.4. Facultades de comprobación fiscal. Fundamento constitucional.</li></ol></li></ol></li><li><b>2. Contribuciones.</b><ol style="list-style-type: none"><li>2.1. Clasificación de las Contribuciones y accesorios.</li><li>2.2. Concepto de Crédito Fiscal.</li></ol></li><li><b>3. Conceptos de:</b><ol style="list-style-type: none"><li>3.1. Hecho imponible.</li><li>3.2. Hecho generador.</li><li>3.3. Interés jurídico e interés legítimo.</li><li>3.4. Causación.</li><li>3.5. Autodeterminación.</li><li>3.6. Pago.</li><li>3.7. Responsabilidad solidaria.</li><li>3.8. Caducidad y prescripción.</li></ol></li></ol> |

| Módulos  | Objetivo General   | Temario   |
|--|--|---|
| <p><b>MÓDULO 2<br/>PROCEDIMIENTO<br/>NO CONTENCIOSOS<br/>EN MATERIA<br/>FISCAL</b></p>         | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales previstas en nuestro sistema jurídico, para resolver problemas de los contribuyentes, dentro del marco de la Administración Pública y sin requerir la intervención de algún órgano o funcionario judicial.</p>  | <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Contenido de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente.</b></li> <li>1.2. PRODECON, su organización y facultades.</li> <li>1.3. Acuerdos conclusivos.</li> <li>1.4. Quejas.</li> <li>1.5. Reclamaciones.</li> <li>1.6. Estudios normativos.</li> <li>1.7. Recomendaciones y criterios.</li> <li><b>2. Procedimientos no contenciosos en materia de Defensa.</b></li> <li>2.1. Consultas.</li> <li>2.2. Garantía de petición, Negativa ficta.</li> <li>2.3. Solicitud de declaratoria de caducidad y prescripción.</li> <li>2.4. Condonación de multas.</li> <li>2.5. Aclaración de resoluciones por ventanilla.</li> <li>2.6. Reconsideración administrativa.</li> <li>2.7. Aclaración administrativa.</li> </ol>   |
| <p><b>MÓDULO 3<br/>FACULTADES<br/>DE LAS<br/>AUTORIDADES</b></p>                               | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales que regulan las facultades de las autoridades fiscales, en su relación con los particulares, en su calidad de contribuyentes.</p>   | <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Facultades de Comprobación de las Autoridades Fiscales.</b></li> <li>1.1. Visitas domiciliarias.</li> <li>1.2. Requisitos de la orden de visita.</li> <li>1.3. Desarrollo de la visita.</li> <li>1.4. Terminación anticipada de la visita.</li> <li>1.5. Plazo para desvirtuar los hechos u omisiones imputados en la visita.</li> <li><b>2. Revisión en las oficinas de la autoridad (Gabinete).</b></li> <li>3. Visitas para verificar expedición de comprobantes fiscales, avisos y otros.</li> <li>4. Revisión Electrónica.</li> <li>5. Facultades de presunción.</li> <li>6. Visitas a asesores fiscales.</li> <li>7. Discrepancia Fiscal.</li> <li>8. Cláusula antiabuso o anti-elusión.</li> <li>9. Extinción de las facultades de comprobación.</li> <li><b>3. Notificaciones.</b></li> <li>3.1. Clases de notificaciones y cuándo proceden.</li> <li>3.1.1. Buzón Tributario.</li> <li>3.1.2. Personales.</li> <li>3.1.3. Estrados.</li> <li>3.4. Edictos.</li> <li>3.2. Cuándo surten efectos las notificaciones.</li> <li>3.3. Cómputo de los términos.</li> <li><b>4. Facultades de Gestión.</b></li> <li>4.1. Entrevistas fiscales.</li> <li>4.2. Cartas invitación.</li> <li>4.3. Excepción al secreto fiscal.</li> <li>4.4. Transmisión de pérdidas indebidas.</li> <li>4.5. Visitas de verificación del domicilio fiscal.</li> <li>4.6. Sellos y certificados (Causas para dejar sin efectos o inmovilizarlos temporalmente).</li> </ol> |
| <p><b>MÓDULO 4<br/>EFECTOS PENALES<br/>Y PATRIMONIALES<br/>DE LOS DELITOS<br/>FISCALES</b></p> | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales que regulan las infracciones y los delitos fiscales, las consecuencias jurídicas derivadas de los mismos así como los excluyentes de responsabilidad previstos en el Código Fiscal de la Federación y en general con todo nuestro sistema jurídico.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Infracciones y Delitos Fiscales.</b></li> <li><b>2. Marco Normativo.</b></li> <li><b>3. Responsables de las Infracciones.</b></li> <li><b>4. Requisitos de Procedibilidad por delitos fiscales.</b></li> <li>4.1. Querrela.</li> <li>4.2. Declaratoria.</li> <li>4.3. Declaratoria de Perjuicio.</li> <li>4.4. Denuncia.</li> <li><b>5. Defraudación fiscal y delitos que se castigan con las mismas penas que la defraudación fiscal.</b></li> <li><b>6. Contrabando delitos que se castigan con las mismas penas que el contrabando.</b></li> <li><b>7. Lavado de dinero.</b></li> <li><b>8. Otros delitos fiscales (relacionados con declaraciones, depositarios o interventores, destrucción de aparatos de control, robo en recinto fiscal etc.).</b></li> <li><b>9. Delincuencia organizada y sus efectos penales.</b></li> <li><b>10. Excluyentes de responsabilidad.</b></li> <li><b>11. Ley Nacional de Extinción de Dominio.</b></li> </ol>  |

| Módulos  | Objetivo General  | Temario  |
|--|---|--|
| <b>MÓDULO 5<br/>MEDIOS<br/>PROBATORIOS<br/>EN DEFENSA<br/>FISCAL</b>                                 | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales que regulan la integración, ofrecimiento y desahogo de pruebas en el Procedimiento Administrativo y en el Procedimiento Contencioso Administrativo, poniendo en práctica las reglas previstas en la ley para una mejor defensa de los intereses de los contribuyentes.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Reglas generales de los medios probatorios en materia fiscal.</b></li> <li>2. <b>Clases de pruebas.</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Documentos privados.</li> <li>2.2. Documentos públicos.</li> <li>2.3. Inspección ocular.</li> <li>2.4. Presuncional.</li> <li>2.5. Pericial.</li> <li>2.6. Pruebas electrónicas.</li> </ol> </li> <li>3. <b>Ofrecimiento y valoración de la prueba.</b></li> <li>4. <b>Sustancia económica.</b></li> <li>5. <b>Razón de negocios.</b></li> <li>6. <b>Materialidad.</b></li> </ol>   |
| <b>MÓDULO 6<br/>MEDIOS<br/>DE DEFENSA<br/>EN MATERIA<br/>DE SEGURIDAD<br/>SOCIAL<br/>E INFONAVIT</b> | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales que regulan el Procedimiento Administrativo poniendo en práctica las regulaciones previstos en la ley para defender los intereses de los contribuyentes.</p>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Solicitudes y recursos.</b></li> <li>2. <b>Tipos de recursos.</b></li> <li>3. <b>Aclaraciones administrativas.</b></li> <li>4. <b>Recurso de inconformidad ante el IMSS.</b></li> <li>5. <b>Recurso de inconformidad ante el INFONAVIT.</b></li> <li>6. <b>Suspensión del procedimiento administrativo de ejecución.</b></li> </ol>   |
| <b>MÓDULO 7<br/>PROCEDIMIENTO<br/>ADMINISTRATIVO<br/>Y CONTENCIOSO<br/>EN MATERIA FISCAL</b>         | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales que regulan el Procedimiento Contencioso Administrativo, poniendo en práctica los procedimientos previstos en la ley para defender los intereses de los contribuyentes.</p>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Recurso administrativo en materia Fiscal Federal.</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1. Revocación</li> <li>1.2. Procedencia, Improcedencia y Sobreseimiento.</li> <li>1.3. Requisitos.</li> <li>1.4. Documentos adjuntos.</li> <li>1.5. Pruebas.</li> <li>1.6. Resolución al recurso.</li> </ol> </li> <li>2. <b>Recurso de Revocación de resolución exclusiva de fondo.</b></li> <li>3. <b>Juicio Contencioso Administrativo Federal.</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1. Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa.           <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1.1. Competencia del Tribunal.</li> <li>3.1.2. Jurisprudencia del Tribunal.               <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1.2.1. Órganos facultados para emitirla.</li> <li>3.1.2.2. Reiteración de criterios.</li> <li>3.1.2.3. Por contradicción de tesis.</li> </ol> </li> </ol> </li> <li>3.2. Juicio Contencioso Administrativo en la vía tradicional.           <ol style="list-style-type: none"> <li>3.2.1. Demanda.</li> <li>3.2.2. Contestación.</li> <li>3.2.3. Ofrecimiento y desahogo de pruebas.</li> <li>3.2.4. Cierre instrucción.</li> <li>3.2.5. Incidentes.</li> <li>3.2.6. Medidas cautelares.</li> <li>3.2.7. Sentencia.</li> <li>3.2.8. Recursos en el procedimiento Contencioso Administrativo.</li> </ol> </li> <li>3.3. Juicio Contencioso Administrativo en la vía sumaria.           <ol style="list-style-type: none"> <li>3.3. Juicio en Línea.</li> </ol> </li> <li>3.4. Juicio Contencioso Administrativo de Resolución exclusiva de fondo.           <ul style="list-style-type: none"> <li>- Demanda.</li> <li>- Contestación.</li> <li>- Cierre instrucción.</li> <li>- Incidentes.</li> <li>- Sentencia.</li> <li>- Recursos en el procedimiento.</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol> |
| <b>MÓDULO 8<br/>JUICIO<br/>DE AMPARO</b>   | <p>Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales en vigor, relacionadas con el Juicio de Amparo y su implementación en defensa de los derechos del contribuyente, ante las autoridades del Poder Judicial Federal.</p>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Marco legal</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1. La Constitución Federal</li> <li>1.2. La Ley de Amparo.</li> </ol> </li> <li>2. <b>El Juicio de Amparo directo.</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Partes.</li> <li>2.2. Demanda.</li> <li>2.3. Substanciación del juicio.</li> <li>2.4. Sentencia.</li> <li>2.5. Recursos en el juicio de amparo directo.</li> </ol> </li> <li>4. <b>Suspensión del Acto Reclamado.</b></li> <li>5. <b>Amparo Indirecto:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>5.1. Partes.</li> <li>5.2. Substanciación del juicio.</li> <li>5.3. Audiencia Constitucional.</li> <li>5.4. Sentencia.</li> <li>5.5. Recursos en el juicio de amparo indirecto.</li> </ol> </li> <li>6. <b>Incidente de Ejecución de Sentencia.</b></li> <li>7. <b>Denuncia de Repetición del Acto Reclamado.</b></li> <li>8. <b>Suspensión del Acto Reclamado.</b></li> </ol>  |

| Módulos  | Objetivo General   | Temario  |
|--|--|--|
| <b>MÓDULO 9<br/>PRÁCTICA<br/>FORENSE DE<br/>DERECHO FISCAL</b> | Al finalizar el Diplomado el participante aplicará las disposiciones fiscales en vigor, en la elaboración de los diversos instrumentos jurídicos establecidos en el procedimiento administrativo y contencioso administrativo para resolver problemas jurídicos en materia fiscal. | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Estudio de todos los medios de defensa en materia fiscal, ventajas y desventajas de su interposición.</li> <li>2. Formulación de recurso de revocación.</li> <li>3. Formulación de la demanda ante el TFJFA.</li> <li>4. Formulación de agravios.</li> <li>5. Formulación de conceptos de impugnación.</li> <li>6. Formulación de la demanda de amparo directo.</li> <li>7. Formulación de la demanda de amparo indirecto.</li> <li>8. Formulación de la solicitud de suspensión del procedimiento administrativo de ejecución.</li> <li>9. Compuo de términos.</li> </ol> |

## MÉTODOS DE PAGO

- 1 Depósito en la cuenta de BANORTE:**  
CAPACITADORA ESPECIALIZADA  
DE NEGOCIOS ISEC S.C.  
**Clabe interbancaria:**  
072180010648060816  
*En referencia y concepto la matrícula.*

- 2 Pago directamente en la caja de la Universidad:**  
**Horarios:** De 9:00 a 14:00 hrs y de 16:00 a 18:30 hrs  
de lunes a viernes.  
Una vez realizado el pago por favor **enviar por mensaje al WhatsApp de Promoción y Difusión 5571137882**  
Lic. Elizabeth Cisneros

